КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН

 НОВОАЛЕКСАНДРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

ОТЧЕТ

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия**

Проведение аудита эффективности муниципальной программы «Развитие дорожной сети, обеспечение безопасности дорожного движения и транспортное обслуживание населения в Новоалександровском городском округе Ставропольского края»

(наименование мероприятия в соответствии с планом работы КСО)

**Основание для проведения мероприятия:** пункт 20 плана работ контрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края

**Предмет мероприятия:** средства местных бюджетов и внебюджетных источников финансирования, а также деятельность объектов контрольного мероприятия по их использованию.

**Цель (цели) мероприятия:**

Цель 1

Установить соблюдение требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в части финансового обеспечения и порядка реализации муниципальной программы «Развитие дорожной сети, обеспечение безопасности дорожного движения и транспортное обслуживание населения в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» (далее - программа)

Вопросы:

- Проанализировать федеральные и региональные нормативные правовые акты, устанавливающие параметры финансового обеспечения, условия и порядок администрирования хода реализации программы.

- Проверить организацию деятельности главного распорядителя средств

- Проверить соответствие фактического финансирования из всех источников параметрам финансового обеспечения программы.

Цель 2

Проверить использование финансовых ресурсов, выделенных на реализацию программных мероприятий.

Вопросы:

- Проверить полноту и своевременность финансирования мероприятий программы.

- Проверить достоверность отчетности о реализации программы.

- Проверить использование бюджетных средств, выделенных на реализацию программы.

Цель 3.

Провести оценку эффективности реализации мероприятий программы.

Вопросы проверки:

- Проверить полноту и качество исполнения мероприятий программы (выборочно).

- Проверить правильность определения фактических показателей и индикаторов, достигнутых в ходе реализации.

- Сравнить фактические показатели и индикаторы с их значениями.

- Проанализировать степень достижения установленных показателей и индикаторов.

**Объект (объекты) мероприятия:**

отдел дорожного хозяйства и капитального строительства администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

**Исследуемый период:** 2019 год.

**Сроки проведения мероприятия** с 08.09.2020 г. по 25.09.2020 г.

**Результаты мероприятия:**

1. Анализ соблюдения требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в части финансового обеспечения и порядка реализации программы.

Программа утверждена постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 29.12.2018 г. №2129.

Программа разрабатывалась и реализовывалась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее - Порядок), утвержденным постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 01.11.2017 года № 3 (с учетом вносимых изменений), и на основании Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее - Методика) утвержденным постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 01.11.2017 года №4 (с учетом вносимых изменений).

2. Проверка использования финансовых ресурсов, выделенных на реализацию программных мероприятий.

Документы, необходимые для проверки, предоставлены в срок, указанный в запросе.

В 2019 году постановлениями администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – администрация округа) в программу 6 раза вносились изменения.

С учетом изменений объем финансирования программы на 2019 год утвержден в сумме 80986,69 тыс. руб., в том числе:

- средства бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет) – 33451,71 тыс. руб.;

- средства бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) – 47403,8 тыс. руб.;

- за счет средств участников программы – 131,18 тыс. рублей.

Объем финансирования программы на 2019 год, утвержденный постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 28.12.2019г. №1965, соответствует годовым плановым назначениям по расходам, утвержденным решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 10.12.2019 года № 32/345 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 14.12.2018г. №21/283 «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Кассовое исполнение расходов за 2019 год составило 77398,46 тыс. руб. или 95,5%.

Исполнение основных мероприятий программы представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование основного мероприятия программы | Предусмотрено программой (тыс.руб.) | Кассовое исполнение( тыс.руб.) | % исполнения |
| 1 | **Основное мероприятие – «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения»**  |  |  |  |
| 1.1 | Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах городского округа, обеспечение безопасности дорожного движения | 21672,78 | 21345,59 | 98,5 |
| 1.2 | Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенного пункта, обеспечение безопасности дорожного движения | 22870,36 | 22552,99 | 98,6 |
| 1.3 | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 12628,09 | 12628,09 | 100 |
| 1.4 | Проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Реализация проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах | 1127,21 | 1127,21 | 100 |
| 1.6 | Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств местного бюджета | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Строительство подъезда от а/д Новоалександровск-Григорополисская-гр. Ставропольского края к поселку МТФ-2 СХПК «Россия» | 19208,02 | 16246,87 | 84,6 |
| 1.8 | Реконструкция автомобильной дороги "станица Григорополисская-совхоз "Темижбекский" (ПК 14+450-ПК 17+450)", находящейся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (проектно-изыскательские работы) | 3497,71 | 3497,71 | 100 |
| 2 | **Основное мероприятие – «Организация транспортного обслуживания населения»** |  |  |  |
| 2.1 | Организация перевозок пассажиров автомобильным транспортом по маршрутам на территории Новоалександровского городского округа | 0 | 0 | 0 |
|  | **Всего:** | **81004,17** | **77398,46** | **95,5** |

Плановые показатели, указанные в отчете (81004,17 тыс. руб.), не соответствуют плановым показателям (80986,69 тыс. руб.), утвержденным постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 28.12.2019г. №1965 и решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 10.12.2019 года № 32/345 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 14.12.2018г. №21/283 «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Для осуществления дорожной деятельности в 2019 году администрацией городского округа заключено и действовало 44 муниципальных контракта.

В целях реализации мероприятий по ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорого общего пользования местного значения заключены следующие муниципальные контракты:

|  |
| --- |
| Информация об исполнении контрактов за 2019 год |
| № контракта и дата | Сумма контракта | Исполнение контракта | виды работ |
| **мероприятие 1.1.1** Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах городского округа, обеспечение безопасности дорожного движения |
|  №131/18-ЭА от 24.12.2018 | 3 168 925,90 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту и зимнему содержанию автомобильных дорог общего пользования |
| №89 от 28.02.2019 | 100 000,00 | 100% | Разработка ПСД на ремонт автомобильных дорог |
| №90 от 28.02.2019 | 100 000,00 | 100% | Разработка ПСД на ремонт автомобильных дорог |
| №38 от 11.03.2019 | 9 564,41 | 100% |   |
| №39 от 11.0.2019 | 9 564,41 | 100% |   |
| 15/19- ЭА от 10.04.2019 | 2 875 340,00 | 100% | выполнение работ по содержанию автомобильных дорог |
| 16/19-ЭА от 12.04.2019 | 1 493 529,70 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог (х. Фельдмаршальский-ст. Воскресенская, пос. Присадовый - пос. Ударный, Отмыкание от автомобильной дороги пос. Темижбекский - ст. Темижбекская - пос. Озерный) |
| 1256НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1260НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1259НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1258НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1257НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1261НР/19 от 19.04.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 50/19-ЭА от 26.06.2019 | 3 761 399,01 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог  |
| №138 от 08.07.2019  | 100 000,00 | 100% |   |
| 96/19-ЭА от 02.08.2019 | 442 890,00 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту участков автомобильных дорог «ст. Воскресенская - х. Румяная Балка», «ст. Воскресенская- х. Петровский» |
| 1/19-ЭК от 05.08.2019 | 446 000,00 | 100% | Изготовление сметной документации |
| 106/19 ЭА от 23.08.2019 | 68 759,63 | 100% | услуги по проведению оценки уязвимости, разработке и утверждению плана обеспечения транспортной безопасности объекта транспортной инфраструктуры дорожного хозяйства «Мост через реку Расшеватская км 1+345 на автодороге «Сооружение дорожного транспорта улица «Победы» г. Новоалександровск»», |
| 123/19-ЭА от 16.09.2019 | 5 083 972,70 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог (п. Встречный, п. Равнинный-х. Родионов, х. Фельдмаршальский-ст. Воскресенская, п. Краснозоринский-ОПХ «Семеновод», Газовая трасса - п. Крутобалковский - х. Мокрая Балка) |
| 1624НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1631НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1630НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1629НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1628НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1627НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1623НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1622/НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1621НР/1-19 от 16.09.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1625НР/1-19 от 01.11.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 1626НР/1-19 от 01.11.2019 | 30 000,00 | 100% | Прохождение экспертизы ПСД на ремонт дорог |
| 140/19-ЭА от 11.11.2019 | 289 788,00 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту участков автомобильных дорог «Григорополисская – Темижбекская», «Воскресенская - Румяная балка»,  |
| 139/19-ЭА от 11.11.2019 | 788 831,00 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту участков автомобильных дорог «ст. Кармалиновская - пос. Краснозоринский», «пос. Краснозоринский - ОПХ «Семеновод» |
| 141/19-ЭА от 11.11.2019 | 75 635,00 | 100% | выполнение работ по устройству остановочного павильона на автодороге «х. Фельдмаршальский-ст. Воскресенская» (с. Раздольное ул. Ленина) |
| 147/19-ЭА от 22.11.2019 | 450 000,00 | 100% | выполнение работ по содержанию и текущему ремонту автомобильных дорог |
| 146/19-ЭА от 22.11.2019 | 300 000,00 | 100% | выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог |
| 148/19-ЭА от 26.11.2019 | 1 271 392,00 | 100% | обустройство пешеходных переходов техническими средствами дорожного регулирования (п. Светлый: ул. Советская ( д/сад), п. Светлый: ул. Советская ( СОШ), п. Радуга: ул. Павлова д/сад, п. Радуга, ул. Павлова(СОШ), ст. Расшеватская: ул. Ленина, г. Новоалександровск: ул. Расшеватская - Устройство ИДН, п. Красночервонный: Устройство ИДН) |
| **Итого по мероприятию 1.1.1** | 21 345 591,76 |  |  |
| **мероприятие 1.1.3** Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов |
| 86/18-ЭА от 30.10.2018 | 163 204,22 | 100% | проведение строительного контроля при выполнении работ по ремонту автомобильных дорог |
| 85/18-ЭА от 02.11.2018 | 6 880 129,48 | 100% | ремонту участка автомобильной дороги «Проезжая часть улица Красная, станица Григорополисская» |
| 84/18-ЭА от 02.11.2018 | 5 584 760,87 | 100% | выполнение работ по ремонту участка автомобильной дороги ул. Советская, г. Новоалександровск |
| **Итого по мероприятию 1.1.3** | 12 628 094,57 |   |   |
| **мероприятие 1.1.7** Реализация проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах |
| 125/18-ЭА от 24.12.18 | **1 127,21** | 100% | выполнение работ по асфальтированию тротуарных дорожек, автомобильных дорог местного значения на территории поселка Краснозоринского  |
| **Итого по мероприятию 1.1.7** | **1 127,21** |   |   |
| **мероприятие 1.1.9** Строительство подъезда от а/д Новоалександровск-Григорополисская-гр. Ставропольского края к поселку МТФ-2 СХПК «Россия» |
| 74/18-ЭА от 21.08.2018 | 331 516,57 | 90,2 (Работы по строительству автомобильной дороги выполнены не в полном объеме, в связи с отсутствием разрешения ООО «Газпром трансгаз Ставрополь» на производство работ в охранной зоне магистрального газопровода.) | проведение строительного контроля при выполнении работ по капитальному строительству объекта: «Подъезд от а/д Новоалександровск - Григорополисская - гр. Ставропольского края к поселку МТФ 2 СХПК «Россия» |
| 1 от 28.09.2018 | 30 983,70 | авторский надзор при выполнении работ по капитальному строительству объекта: «Подъезд от а/д Новоалександровск - Григорополисская - гр. Ставропольского края к поселку МТФ 2 СХПК «Россия» |
| 135/19-ЭА от 07.10.2019 | 15 884 372,00 | выполнение работ по капитальному строительству объекта: «Подъезд от а/д Новоалександровск - Григорополисская - гр. Ставропольского края к поселку МТФ 2 СХПК «Россия» |
| **Итого по мероприятию 1.1.9** | 16 246 872,27 |   |   |
| **мероприятие 1.1.10** Реконструкция автомобильной дороги "станица Григорополисская-совхоз "Темижбекский" (ПК 14+450-ПК 17+450)", находящейся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (проектно-изыскательские работы) |
| 88/18-ЭА от 06.11.2018 | 3 497 703,53 | 100% | Выполнение проектно- изыскательских работ по объекту капитального строительства «реконструкция автомобильной дороги «станица Григорополисская – совхоз Темижбекский» |
| **Итого по мероприятию 1.1.10** | **3 497 703,53** |   |   |

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия были рассмотрены бухгалтерские документы, подтверждающие расходы, связанные с реализацией программы (акты о приемке выполненных работ, справки, счета-фактуры, платежные поручения).

3. Оценка эффективности реализации мероприятий программы.

Целевые индикаторы и показатели программы:

Согласно «Сведениям о целевых индикаторах и показателях муниципальной программы «Развитие дорожной сети, транспортное обслуживание населения и обеспечение безопасности дорожного движения в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» и их значениях», предоставленных начальником отдела дорожного хозяйства и капитального строительства администрации округа, значения целевых индикаторов за 2019 год сложилось следующим образом:

3.1. Основное мероприятие - «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование целевого индикатора | План | Факт | % выполнения |
| 1. | Увеличение протяженности автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, соответствующих нормативным требованиям транспортно-эксплуатационных показателей в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности, в результате работ по текущему ремонту и содержанию Новоалександровского городского округа Ставропольского края, вне границ населенных пунктов (км.) | 99,1 | 99,1 | 100 |
| 2. | Увеличение протяженности автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, соответствующих нормативным требованиям транспортно-эксплуатационных показателей в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности, в результате работ по текущему ремонту и содержанию Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в границах населенных пунктов (км.) | 96,8 | 96,8 | 100 |
| 3. | Площадь и протяженность участков дорог приведенных в нормативное состояние в результате проведения работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (тыс. м2/км.) |  12,8/1,9 | 18,37/2,3 | 143,5/121 |
| 4. | Увеличение протяженности реконструированных и построенных на территории Новоалександровского района Ставропольского края участков автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (км.) | 0,921 | 0 | 0 |
| 5. | Количество разработанных проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (шт./км.) | 8,0/50 | 0 | 0 |
| 6. | Количество разработанных технических паспортов автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (шт./км.) | 7,0/40 | 0 | 0 |
| 7. | Количество разработанных проектов на объекты строительства (реконструкции) (ед.) | 1 | 1 | 100 |

3.2. Основное мероприятие – «Организация транспортного обслуживания».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование целевого индикатора | План | Факт | % выполнения |
| 1. | Пассажирооборот организаций пассажирского автомобильного транспорта на территории Новоалександровского городского округа (тыс. пасс. км.) | 4018,4 | 4018,4 | 100,0 |

Таким образом, за 2019 год не все плановые целевые показатели программы достигнуты, а в частности, по пункту 4 показатель не достигнут в связи с отсутствием согласованного проектного решения по пересечению строящейся автодорогой коммуникаций, эксплуатируемых Ставропольским ЛПУМГ, по пунктам 5 и 6 показатели не достигнуты в связи с отсутствием финансирования.

**Выводы и предложения:**

1. Программа с бюджетом Новоалександровского городского округа за проверяемый период не согласована на сумму 17,48 тыс. руб.

2. За 2019 год из запланированных восьми мероприятий программы пять – исполнены полностью, три - не исполнены.

4. За анализируемый период плановые значения не всех целевых показателей экономической эффективности программы достигнуты.

5. В пояснительной записке к отчету не в полной мере раскрыт анализ выполненных работ.

6. Программу признать условно эффективной (только по освоению средств, а не по достижению целевых индикаторов).

7. Отделу дорожного хозяйства и капитального строительства администрации Новоалександровского городского округа предоставить в отдел экономического развития, финансовое управление, контрольно-счетному органу пояснительную записку с полной расшифровкой по каждому мероприятию:

- какие дороги на территории Новоалександровского городского округа были построены, реконструированы и приведены в нормативное состояние;

- количество разработанных проектов по организации дорожного движения с расшифровкой;

- количество разработанных паспортов автомобильных дорог с расшифровкой по каждой дороге;

- количество разработанных проектов на объекты строительства (реконструкции) с расшифровкой по объектам;

- причина не освоения денежных средств в сумме 3605,71 тыс. руб.

Председатель контрольно-счетного органа

Новоалександровского городского

округа Ставропольского края О.В. Захарченко